

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing KORTEXO

registrikood: 10669460

talu nimi: Marguse

küla: Vao küla

vald: Väike-Maarja vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 46201

telefon: +372 53480354

e-posti aadress: margus.beilmann@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Kapitalirent	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Muud äritulud	9
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Muud ärikulud	10
Lisa 13 Intressikulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühing KORTEXO põhitegevuseks on alates 2018.a. põllumajandustoodete kasvatamine ja turustamine. Lisaks remondib ja hooldab ettevõtte põllumajandus masinaid ja pakub erinevaid töid/teenuseid.

Osaühingus oli 2021.a. keskmiselt 3 põhikohaga töötajat ja nende tööjõukulu oli kokku 25174 EUR sealhulgas juhatuse liikme tööjõukulu oli 11138.-EUR. Lisaks oli suveperioodil palgatud hooajalisi töötajaid 18 ja nende palgakulu oli 14374€

Juhatuse liikmetele hüvitiste maksmist nende ametist lahkumisel või tagasi kutsumisel ettenähtud ei ole.

Arendus – ja uurimistegevuse väljaminekuid 2021.a.ei olnud ja 2022.a.aastaks ei planeerita.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	3 985	9 525
Nõuded ja ettemaksed	14 214	13 503
Varud	14 952	16 585
Kokku käibevarad	33 151	39 613
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	1 159	6 159
Materiaalsed põhivarad	51 808	31 842
Kokku põhivarad	52 967	38 001
Kokku varad	86 118	77 614
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	6 636	17 535
Võlad ja ettemaksed	16 960	13 472
Kokku lühiajalised kohustised	23 596	31 007
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	52 072	37 728
Kokku pikaajalised kohustised	52 072	37 728
Kokku kohustised	75 668	68 735
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 067	3 866
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 571	2 201
Kokku omakapital	10 450	8 879
Kokku kohustised ja omakapital	86 118	77 614

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	36 928	86 782
Muud äritulud	62 867	2 609
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-38 362	-42 282
Mitmesugused tegevuskulud	-12 848	-9 118
Tööjõukulud	-39 549	-28 589
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 838	-6 720
Muud ärikulud	-81	-60
Ärikasum (kahjum)	2 117	2 622
Intressitulud	1	0
Intressikulud	-547	-421
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 571	2 201
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 571	2 201

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing KORTEXO raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Esitati väikeettevõtja aastaaruanne.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EURides

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse nii bilansis kui rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 128 EUR ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 128 EUR, kantakse kasutusele võtmisel 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Amortisatsiooninorm 10-20% aastas.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 128

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara kajastatakse rentniku bilansis miinimumrendimaksete nüüdiseväärtuses. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdnud vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas.

Finantskohustised

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ja saadava tulu laekumine tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 602	12 602	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	214	214	
Ettemaksed	2 557	1 398	1 159
Muud makstud ettemaksed	2 557	1 398	1 159
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 373	14 214	1 159

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 603	12 603	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	900	900	
Ettemaksed	6 159		6 159
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 662	13 503	6 159

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	185		895	
Üksikisiku tulumaks		140		75
Sotsiaalmaks		1 258		682
Kohustuslik kogumispension		51		41
Töötuskindlustusmaksed		91		49
Ettemaksukonto jääk	29		5	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	214	1 540	900	847

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2019						
Soetusmaksumus	3 195	59 215	1 918	61 133	8 137	72 465
Akumuleeritud kulum		-42 235	-24	-42 259	-4 623	-46 882
Jääkmaksumus	3 195	16 980	1 894	18 874	3 514	25 583
Ostud ja parendused		7 750	5 229	12 979		12 979
Amortisatsioonikulu		-5 215	-765	-5 980	-740	-6 720
31.12.2020						
Soetusmaksumus	3 195	66 965	7 147	74 112	8 137	85 444
Akumuleeritud kulum	0	-47 450	-789	-48 239	-5 363	-53 602
Jääkmaksumus	3 195	19 515	6 358	25 873	2 774	31 842
Amortisatsioonikulu		-5 027	-1 072	-6 099	-740	-6 839
Muud muutused	26 805					26 805
31.12.2021						
Soetusmaksumus	30 000	66 965	7 147	74 112	8 137	112 249
Akumuleeritud kulum	0	-52 477	-1 861	-54 338	-6 103	-60 441
Jääkmaksumus	30 000	14 488	5 286	19 774	2 034	51 808

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Kap rent	0	0			
Kapitalirendikohustised kokku					
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Kap rent	10 900	10 900	5%	EUR	15.07.2021
Kapitalirendikohustised kokku	10 900	10 900			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 449	9 449
Võlad töövõtjatele	1 780	1 780
Maksuvõlad	1 540	1 540
Muud võlad	4 191	4 191
Muud viitvõlad	4 191	4 191
Kokku võlad ja ettemaksed	16 960	16 960
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 425	11 425
Võlad töövõtjatele	1 200	1 200
Maksuvõlad	847	847
Kokku võlad ja ettemaksed	13 472	13 472

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	36 928	86 782
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	36 928	86 782
Kokku müügitulu	36 928	86 782
Müügitulu tegevusalade lõikes		
ostukaupade müük	10 264	20 560
teenuse osutamine	8 635	26 196
omatoodangu müük	18 029	40 026
Kokku müügitulu	36 928	86 782

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Tulu sihtfinantseerimisest	36 063	2 609
Muud	26 804	0
Kokku muud äritulud	62 867	2 609

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	37 490	41 654
Energia	872	628
Kütus	872	628
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	38 362	42 282

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Maarent	1 205	1 205
Energia	5 256	2 804
Elektrienergia	0	38
Kütus	5 256	2 766
Mitmesugused bürookulud	112	147
Lähetuskulud	1 949	0
Muud	4 326	4 962
Kokku mitmesugused tegevuskulud	12 848	9 118

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	29 558	20 989
Sotsiaalmaksud	9 990	7 600
Kokku tööjõukulud	39 548	28 589
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Lisa 12 Muud ärikulud (eurodes)

	2021	2020
Muud	81	60
Kokku muud ärikulud	81	60

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressikulu kapitalirendilt	547	421
Kokku intressikulud	547	421

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	46 572	32 228
Kokku laenukohustised	46 572	32 228

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	11 138	9 383

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2022

Osaühing KORTEXO (registrikood: 10669460) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS BEILMANN	Juhatuse liige	17.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 067
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 571
Kokku	7 638

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 067
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 571
Kokku	7 638

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu puuvilja-, marja- ning pähklikasvatus	01251	18029	48.82%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	10264	27.79%	Ei
Saagikoristusjärgsed tegevused	01631	7700	20.85%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Beilmann	37209165218		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53480354
E-posti aadress	margus.beilmann@mail.ee